

BERICHT ZUR EINGESCHRÄNKTEN REVISION
FÜR DAS GESCHÄFTSJAHR 2021
DES VEREINS

**Jugendarbeit Bödeli,
Unterseen**

Bericht der Revisionsstelle zur eingeschränkten Revision an die Hauptversammlung des Vereins

Jugendarbeit Bödeli, Unterseen

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung (Bilanz und Erfolgsrechnung) des Vereins Jugendarbeit Bödeli für das am 31. Dezember 2021 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft.

Für die Jahresrechnung ist der Vorstand verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, die Jahresrechnung zu prüfen. Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen hinsichtlich Zulassung und Unabhängigkeit erfüllen.

Unsere Revision erfolgte nach dem Schweizer Standard zur Eingeschränkten Revision. Danach ist diese Revision so zu planen und durchzuführen, dass wesentliche Fehlaussagen in der Jahresrechnung erkannt werden. Eine eingeschränkte Revision umfasst hauptsächlich Befragungen und analytische Prüfungshandlungen sowie den Umständen angemessene Detailprüfungen der bei der geprüften Einheit vorhandenen Unterlagen. Dagegen sind Prüfungen der betrieblichen Abläufe und des internen Kontrollsystems sowie Befragungen und weitere Prüfungshandlungen zur Aufdeckung deliktischer Handlungen oder anderer Gesetzesverstösse nicht Bestandteil dieser Revision.

Bei unserer Revision sind wir nicht auf Sachverhalte gestossen, aus denen wir schliessen müssten, dass die Jahresrechnung nicht Gesetz und Statuten entspricht.

Interlaken, 13. Juni 2022

intertreuhand.gf ag

Antonio Di Marco
Zugelassener Revisionsexperte
Leitender Revisor

Andreas Bernhard
Partner

Beilage:

- Jahresrechnung bestehend aus
 - Bilanz (Bilanzsumme CHF 227'440.26)
 - Erfolgsrechnung (Aufwandüberschuss CHF 1'686.88)

Konto		Bestand per 01.01.2021	Veränderungen		Bestand per 31.12.2021
			Zuwachs	Abgang	
1	Aktiven	234'076.58	674'677.14	681'313.46	227'440.26
10	Umlaufvermögen	234'076.58	674'677.14	681'313.46	227'440.26
1000	Kasse Infoladen	1'058.40	10'690.00	9'946.30	1'802.10
1020	Vereinskonto EKI	114'296.89	530'360.74	546'663.32	97'994.31
1100	Debitoren	117'076.49	124'337.45	117'076.49	124'337.45
1101	Debitor Kinderzulagen	0.00	6'240.00	6'240.00	0.00
1150	Transitorische Aktiven	135.00	2'349.95	135.00	2'349.95
1513	Mobilien und Maschinen	1'509.80	699.00	1'252.35	956.45
2	Passiven	234'076.58	594'018.00	600'654.32	227'440.26
20	Fremdkapital	94'245.57	594'018.00	598'967.44	89'296.13
2000	Kreditoren	21'550.80	133'613.32	146'914.37	8'249.75
2010	Kreditor Löhne	0.00	345'914.95	345'597.55	317.40
2011	Kreditor AHV	0.00	54'399.85	54'399.85	0.00
2012	Kreditor BVG	-564.55	38'206.35	37'641.80	0.00
2013	Kreditor UVG und BUV	0.00	9'184.65	9'184.65	0.00
2015	übrige Kreditoren	0.00	590.00	590.00	0.00
2030	Projekt Jugendarbeitslosigkeit	3'757.00			3'757.00
2050	Lokalitäten Sixtyseven	16'000.00	2'000.00		18'000.00
2051	Musik- und Lichtanlage Sixtyseven	485.65			485.65
2060	Projekt-Pool	7'817.50			7'817.50
2080	Klara Bollmann Fonds	15'000.00			15'000.00
2081	Spenden Lis Uhlmann	3'224.55			3'224.55
2085	Beiträge JAB-Mobil	22'335.40			22'335.40
2300	Transitorische Passiven	4'639.22	10'108.88	4'639.22	10'108.88
28	Eigenkapital	139'831.01		1'686.88	138'144.13
2800	Vereinskapital	139'831.01		1'686.88	138'144.13

Konto	Erfolgsrechnung Jugendarbeit Erfolgsrechnung Jugendarbeit Böd	Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	Fachpersonalkosten	420'209.79	91'412.10	457'800.00	99'900.00	410'949.02	74'891.60
	Netto Aufwand		328'797.69		357'900.00		336'057.42
10	Fachpersonalkosten JAB	328'986.69	189.00	358'400.00	500.00	336'057.42	
3440	Erwerbsausfallentschädigungen und Unfalltaggelder		189.00		500.00		
5000	Lohnaufwand Fachpersonal JAB	270'519.49		296'000.00		285'156.32	
5050	Lohnaufwand Rollzone	6'828.65					
5100	Sozialversicherungsbeiträge Fachpersonal JAB	21'963.30		25'000.00		23'109.50	
5110	Pensionskassebeiträge JAB	18'626.00		22'600.00		20'576.60	
5120	Unfallversicherungsbeiträge Fachpersonal JAB	3'742.95		4'500.00		4'125.60	
5150	Ausbildung/Weiterbildung	2'960.80		4'000.00		100.00	
5151	Supervision	3'037.40		4'000.00		2'397.40	
5200	Spesen (Auswärts, Reisen)	912.50		1'000.00		402.40	
5201	Sonstiger Personalaufwand	395.60		1'300.00		189.60	
11	Fachpersonalkosten JAL	91'223.10	91'223.10	99'400.00	99'400.00	74'891.60	74'891.60
3460	Rückerstattung Personalkosten JAL		91'223.10		91'800.00		74'589.20
3461	Rückerstattung Spesen JAL				7'600.00		302.40
5003	Löhne Fachpersonal JAL	78'286.05		78'000.00		64'337.20	
5103	Sozialversicherungsbeiträge JAL	6'378.45		6'500.00		5'218.10	
5112	Pensionskassenbeiträge JAL	3'841.90		5'000.00		3'233.25	
5123	Unfallversicherungsbeiträge JAL	1'340.10		1'300.00		1'000.65	
5202	Spesen JAL	1'126.60		7'600.00		802.40	
5203	Sonstiger Personalaufwand JAL			500.00		300.00	
5304	Ausbildung/Weiterbildung JAL	250.00		500.00			
6	Total Betriebskosten	120'406.29	449'203.98	131'990.00	489'890.00	265'793.86	601'851.28
	Netto Ertrag	328'797.69		357'900.00		336'057.42	
20	Kosten für Lokalitäten / JAB-Mobil	52'892.85		59'020.00	1'240.00	55'730.40	17'375.00
5002	Lohnaufwand Raumpflegerin	1'456.45		2'000.00		1'559.30	
5102	Sozialversicherungsbeiträge Raumpflegerin	116.15		200.00		133.25	
5122	Unfallversicherungsbeiträge Raumpflegerin	11.35		20.00		3.20	
6000	Miete und Nebenkosten Jugendräume	42'000.00		42'000.00		42'000.00	
6100	Unterhalt Homepage und Computer	1'799.20		2'300.00		1'683.50	
6200	Betriebskosten JAB-Mobil	40.00		4'400.00		3'598.60	
6300	Sachversicherungen	1'749.50		2'000.00		1'943.30	
6500	Telefon/Porti	3'720.20		3'100.00		2'809.25	
7500	Untermiete Zauberlaterne				240.00		
7501	Einnahmen Spielmobil				1'000.00		
7502	Versicherungsleistung Schadenfall JAB-Mobil						17'375.00
7510	Einlage Lokalitäten Sixtyseven	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
7520	Einlage Spielmobil			1'000.00			
30	Betriebskosten	12'157.60		17'520.00		17'212.50	
6501	Büromaterial	482.95		500.00		431.65	
6502	Zeitschriften/Literatur	311.70		300.00		407.40	
6503	Kopien/Diverses	586.00		2'600.00		2'247.00	
6504	Bank/Postspesen	30.00		20.00			
6505	Betriebsaufwand Jugendräume	909.70		2'300.00		2'356.65	
6550	Honorare	4'640.00		5'900.00		5'485.00	
6560	Revision	1'615.50		1'700.00		1'615.50	
6570	Mitgliederbeitrag Voja	2'121.40		2'200.00		2'114.90	
6600	Öffentlichkeitsarbeit/Internet/HV	208.00		1'000.00		197.55	
6900	Abschreibungen	1'252.35		1'000.00		2'356.85	
40	Projektaufwand	25'370.62	15'470.80	22'000.00	9'800.00	24'197.46	15'812.10

Konto	Erfolgsrechnung Jugendarbeit Erfolgsrechnung Jugendarbeit Bodeli	Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8200	Einnahmen Projekte		15'470.80		9'300.00		14'717.10
8201	Einnahmen Ferienpass				500.00		595.00
8202	Einnahmen Brücken						500.00
8210	Ausgaben Projekte	25'281.97		21'500.00		23'602.46	
8211	Ausgaben Ferienpass	88.65		500.00		595.00	
50	Vorstand / Verein	2'704.00	986.50	3'150.00	3'600.00	2'395.00	3'486.40
3400	Mitgliederbeiträge		565.00		1'000.00		1'485.00
3450	Spenden und sonstige Erträge		421.50		2'600.00		2'001.40
5010	Geschenke Vorstand			200.00			
5011	übriger Aufwand Vorstand	324.00		650.00		145.00	
5012	Entschädigung Vorstand	2'380.00		2'300.00		2'250.00	
60	Praktikastelle JAB	27'281.22		30'300.00		20'190.71	
5001	Löhne Praktikantinnen	24'830.12		27'000.00		18'139.36	
5101	Sozialversicherungsbeiträge Praktikantinnen	2'045.90		2'200.00		1'498.45	
5111	Pensionskassenbeiträge Praktika JAB			600.00		276.00	
5121	Unfallversicherungsbeiträge Praktikantinnen	405.20		500.00		276.90	
61	Praktikastelle JAL					21'153.50	21'153.50
3462	Rückerstattung Praktikastelle JAL						21'153.50
5004	Löhne Praktikantinnen JAL					18'862.40	
5104	Sozialversicherungsbeiträge Praktikantinnen JAL					1'538.10	
5113	Pensionskassenbeiträge Praktikantinnen JAL					448.00	
5124	Unfallversicherungsbeiträge Praktikantinnen JAL					305.00	
70	Beiträge aus Lastenausgleich Kanton		431'059.80		460'145.00		420'201.39
3000	Betriebsbeiträge Kanton (Lastenausgleichsberechtigt)		344'847.85		368'115.00		336'161.11
3030	Betriebsbeitrag Anschlussgemeinden		86'211.95		92'030.00		84'040.28
80	Jugendarbeit Lütschinentäler					123'822.89	123'822.89
8013	Aufwand Jugendarbeit Lütschinentäler					123'822.89	
8203	Einnahmen Jugendarbeit Lütschinentäler						123'822.89
90	Abschluss		1'686.88		15'105.00	1'091.40	
9001	Verlustkonto		1'686.88		15'105.00		
9002	Gewinnkonto					1'091.40	
	Total	540'616.08	540'616.08	589'790.00	589'790.00	676'742.88	676'742.88
	Gesamttotal	540'616.08	540'616.08	589'790.00	589'790.00	676'742.88	676'742.88